

١ الأنشطة

شركة العنقاء للطاقة (ش.م.ع.ع) ("الشركة") تم تسجيلها بموجب القوانين التجارية في سلطنة عمان كشركة مساهمة عُمانية عامة، والأنشطة الرئيسية للشركة هي تطوير وتمويل وتصميم وبناء وتشغيل وصيانة، وتأمين وتملك محطة توليد الطاقة وما يرتبط بها من مرافق ربط الغاز والبنية التحتية الأخرى ذات الصلة. عنوان الشركة المسجل هو ص.ب ٩٦، الرمز البريدي ١٠٢، مسقط، سلطنة عُمان. يقع المركز الرئيسي لأعمال الشركة في صور، سلطنة عُمان. أمضت الشركة قديماً خلال السنة بالطرح العام الأولي (الاكتتاب). إن المساهمين المؤسسين في إجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة المنعقد في ٩ مارس ٢٠١٥ قد وافقوا على تحويل الشركة من شركة مساهمة عمانية مغلقة (ش.م.ع.م) إلى شركة مساهمة عمانية عامة (ش.م.ع.ع) من خلال عرض أسهمهم البالغة ٥١١,٩١٠,٥١١ سهم للاكتتاب العام. أغلقت الشركة أسهمها للاكتتاب العام في ٨ يونيو ٢٠١٥ وأدرجت أسهمها في سوق مسقط للأوراق المالية في ٢٢ يونيو ٢٠١٥. تعود متحصلات الاكتتاب ومصرفات إصدار الأسهم إلى المساهمين المؤسسين. لقد أبرمت الشركة الإتفاقيات الهامة التالية:

- (١) إتفاقية شراء الطاقة مع الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه (ش.م.ع.م) تمنح الشركة الحق في توليد الكهرباء والمياه في صور لمدة ١٥ سنوات تبدأ من تاريخ العمليات التجارية بناءً على هيكل التعرفة.
- (٢) إتفاقية بيع الغاز الطبيعي مع وزارة النفط والغاز حكومة سلطنة عمان لشراء الغاز الطبيعي لمدة خمسة عشر عاماً بسعر محدد مسبقاً.
- (٣) إتفاقية حق الانتفاع مع حكومة سلطنة عُمان لمنح حقوق الانتفاع على موقع محطة الطاقة لمدة ٢٥ عاماً.
- (٤) إتفاقية مع بنوك محلية ودولية لتسهيلات قرض طويل الأجل وترتيبات تحوط سعر الفائدة.
- (٥) إتفاقية مع شركة سيمنز عُمان (ش.م.م) لعقد خدمات طويل الأجل من أجل توفير خدمات صيانة التوربينات الغازية.
- (٦) إتفاقية مع شركة سيمنز آكتينجيسشافت لعقد توريد طويل الأجل من أجل توريد قطع الغيار للتوربينات الغازية.
- (٧) إتفاقية مع شركة العنقاء للتشغيل والصيانة (ش.م.م) من أجل تشغيل وصيانة مشروع محطة توليد الكهرباء المستقلة في صور.
- (٨) إتفاقية مع شركة دايو للهندسة والبناء المحدودة من أجل توفير الخدمات الهندسية والمشترىات والبناء لمشروع محطة توليد الكهرباء المستقلة في صور.
- (٩) إتفاقية مع شركة النفط العمانية للتسويق (ش.م.ع.ع) من أجل توريد وقود الديزل للسيارات.
- (١٠) إتفاقية مؤسسي مشروع مؤرخة في ١٣ يوليو ٢٠١١ مبرمة بين شركة الكهرباء القابضة ش.م.ع.ع، وماروبيني كوربوريشن؛ وشركة شوبو للطاقة الكهربائية؛ وشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)، و Multitech LLC.
- (١١) إتفاقية المساهمين المؤرخة في ١٣ يوليو ٢٠١١، المعدلة وتم إعادة صياغتها بتاريخ ٢٨ نوفمبر ٢٠١١ المبرمة بين شركة الكهرباء القابضة ش.م.ع.ع، وإكسيا الطاقة القابضة بي.في؛ وشوبو للطاقة الكهربائية صور بي.في؛ وشركة الكهرباء والماء القطرية (ش.م.ق)، و Multitech LLC.

٢ السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ أسس الإعداد

لقد تم إعداد البيانات المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية والمتطلبات الملزمة لقانون الشركات التجارية لعام ١٩٧٤ وتعديلاته والهيئة العامة لسوق المال. البنود الواردة في البيانات المالية للشركة يتم قياسها وعرضها بالدولار الأمريكي كونها عملة البيئة الإقتصادية الرئيسية التي تعمل فيها الشركة.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-١ تابع أسس الإعداد

يتم عرض هذه البيانات المالية بالدولار الأمريكي، مقربة إلى أقرب ألف. مبالغ الريال العماني الواردة في البيانات المالية قد تم تحويلها من الدولار الأمريكي بسعر دولار أمريكي ١ = ٠,٣٨٤٥ ريال عماني ويتم عرضها لراحة القارئ.

تعد البيانات المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية المعدلة لتضمنين قياس القيمة العادلة للأدوات المالية المشتقة.

٢-٢ المعايير والتعديلات والتفسيرات السارية في سنة ٢٠١٦

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لقد تبنت الشركة كافة المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ولجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية التابعة لمجلس معايير المحاسبة الدولية التي هي ذات صلة بعملياتها والسارية للفترة التي تبدأ في ١ يناير ٢٠١٦.

- معيار التقرير المالي الدولي ١٤ الحسابات المؤجلة الرقابية
- التعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١١ الترتيبات المشتركة: محاسبة تملك الحصص
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٣٨: توضيح طرق مقبولة للإستهلاك والإطفاء
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي ٤١: الزراعة: النباتات المثمرة
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٢٧: طريقة حقوق الملكية في البيانات المالية المنفصلة
- دورة التحسينات السنوية من ٢٠١٢ إلى ٢٠١٤
- معيار التقرير المالي الدولي ٥ الأصول غير المتداولة المحتفظ بها برسم البيع والعمليات المتوقفة
- معيار التقرير المالي الدولي ٧ الأدوات المالية: الإفصاحات
- (١) عقود الخدمات
- (٢) مدى إنطباق التعديلات لمعيار التقرير المالي الدولي ٧ إلى البيانات المالية المرحلية المختصرة
- معيار المحاسبة الدولي ١٩ منافع الموظفين
- معيار المحاسبة الدولي ٣٤ التقرير المالي المرحلية
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ مبادرة الإفصاح
- التعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١٠، و معيار التقرير المالي الدولي ١٢ ومعيار المحاسبي الدولي ٢٨ المنشآت الاستثمارية: تطبيق إستثناء التوحيد

إن تبني هذه المعايير والتفسيرات لم ينتج عنها تغييرات هامة في السياسات المحاسبية للشركة ولم تؤثر على المبالغ المقرر عنها للسنة الحالية.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

السياسات المحاسبية الهامة التي تبنتها الشركة هي كالتالي:

٢-٣ الإيرادات

تدرج الإيرادات إلى الحد الذي يكون من المحتمل أن المنافع الاقتصادية سوف تتدفق إلى الشركة ويمكن قياس الإيرادات بصورة موثوق بها، بغض النظر عن متى يتم دفع المبلغ. يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو المستحق القبض، مع مراعاة الشروط المحددة تعاقدياً للدفع.

تضم الإيرادات تعريفية قدرة الطاقة، والطاقة الكهربائية ورسوم الوقود. يتم احتساب التعريفية وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة. تعريفية الطاقة المستحق للشركة عن كل ساعة خلال توفر المصنع لتوليد الطاقة. تدرج إيرادات تعريفية الطاقة على أساس القسط الثابت على مدى فترة الإيجار. إيرادات الطاقة المحملة التي تعوض الشركة عن الوقود والتكلفة المتغيرة للوقود تدرج على أساس توريد الطاقة المولدة. تدرج الإيرادات التشغيلية للشركة على أساس الاستحقاق المحاسبي. لا يتم إثبات الإيرادات في حالة وجود شكوك كبيرة حول استرداد التكاليف المستحقة والمصروفات المصاحبة.

٢-٤ الإيجارات

تعتمد عملية تحديد ما إذا كان أي ترتيب تعاقدية يمثل إيجاراً أو يتضمن إيجاراً في ضوء جوهر الترتيب في تاريخ بدايته: سواء اعتمد الوفاء به على استخدام أصل أو أصول معينة، أو أن يكون الترتيب التعاقدية يتم بموجبه تحويل حق استخدام أصل.

يتم الاعتراف بمدفوعات الإيجار التشغيلية كمصروفات في بيان الدخل بنظام القسط الثابت على مدار فترة الإيجار.

٢-٥ إيرادات الفوائد

يتم إدراج إيرادات الفوائد في الربح أو الخسارة عند استحقاقها، مع الأخذ بعين الاعتبار العائد الفعلي للأصل.

٢-٦ تكاليف الإقتراض

تكاليف الإقتراض المنسوبة مباشرة إلى تملك، إنشاء أو إنتاج الأصول المؤهلة التي بالضرورة تستغرق فترة زمنية كبيرة لتصبح جاهزة للاستخدام أو البيع يتم رسملتها وإضافتها إلى تكلفة هذه الأصول، لتصبح جاهزة جوهرياً للاستخدام أو البيع. كافة تكاليف الإقتراض الأخرى يتم تسجيلها كمصروف في فترة تكبدها. تتكون تكاليف الإقتراض من الفائدة والتكاليف الأخرى التي تتكبدها الشركة بشأن إقتراض الأموال.

٢-٧ تكاليف التمويل المؤجل

يتم تأجيل وإطفاء تكلفة الحصول على تمويل طويل الأجل خلال فترة القرض طويل الأجل باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي. يتم إجراء مقاصة تكاليف التمويل المؤجلة ناقصاً الإطفاء المتراكم مقابل قيمة القروض المؤجلة. يتم تحميل إطفاء تكاليف التمويل المؤجلة في بيان الدخل الشامل.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٨ ضريبة الدخل

يتم تكوين مخصص وفقاً للأنظمة المالية المعمول بها في سلطنة عُمان.

يتم عمل مخصص ضريبة الدخل المؤجلة بإستخدام طريقة المطلوبات على جميع الفروقات المؤقتة بين الأساس الضريبي للقيم الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ بيان المركز المالي.

تحتسب ضرائب الدخل المؤجلة للموجودات والمطلوبات بنسب الضرائب المتوقع فرضها للفترة عند تحقيق الموجود أو تسوية المطلوب، بناء على القوانين المطبقة في تاريخ بيان المركز المالي.

يتم إثبات موجودات ضريبة الدخل المؤجلة لجميع الفروقات المؤقتة القابلة للخصم وموجودات ضريبة الدخل المرحلة غير المستخدمة وخسائر الضريبة غير المستخدمة للحد الذي يكون فيه من المحتمل أن يتوفر الربح الخاضع للضريبة مقابل إستخدام الفروقات القابلة للخصم وموجودات الضريبة المرحلة غير المستخدمة والخسائر الضريبية غير المستخدمة.

يتم مراجعة القيمة الدفترية لموجودات ضريبة الدخل المؤجلة في تاريخ كل بيان مالي ويتم خصمها إلى حد لم يعد محتمل من توفر أرباح خاضعة للضريبة كافية للسماح بإستخدام كل أو جزء من موجودات ضريبة الدخل المؤجلة.

ضريبة الدخل المتعلقة بالبنود المدرجة مباشرة في حقوق المساهمين يتم إدراجها في حقوق المساهمين وليس في الأرباح أو الخسائر.

٢-٩ محطة الطاقة والمعدات

تسجل محطة الطاقة والمعدات بالتكلفة ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة. تسجل الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة ناقصاً أي انخفاض في القيمة، إن وجد. تتضمن التكلفة المصروفات المنسوبة مباشرة إلى اقتناء الأصل. تكلفة الأصول المكونة داخليا تتضمن تكلفة المواد والعمالة المباشرة وأية تكاليف أخرى مباشرة منسوبة إلى جلب الأصول إلى حالة صالحة للعمل للاستخدام المقصود منها، وتكاليف تفكيك وإزالة البنود واستعادة الموقع الذي تقع عليه الأصول ورسملة تكاليف الاقتراض للمشاريع الإنشائية طويلة الأجل إذا تحققت شروط الاعتراف.

يتم استبعاد بند الممتلكات والآلات والمعدات وأي جزء كبير المعترف به في البداية عند البيع أو عندما لا يتوقع أية منافع اقتصادية مستقبلية من استخدامه أو بيعه. يتم تضمين أي ربح أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف بالأصل (محسوبة على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في الربح أو الخسارة، عندما يتم استبعاد الأصول.

يتم احتساب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت لتوزيع التكلفة ناقصاً القيمة المتبقية وذلك لشطب بنود الممتلكات والآلات والمعدات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. يتم استهلاك بشكل منفصل كل جزء من بند الممتلكات والآلات والمعدات مع التكلفة التي تعتبر مهمة بالنسبة إلى التكلفة الإجمالية. الأعمار الإنتاجية المقدرة هي كما يلي:

محطة الطاقة والمكانن	٤٠ سنة
مبنى المصنع	٤٠ سنة
قطع الغيار الإستراتيجية	١٥ سنة
أصول أخرى	٥ سنوات

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٩ محطة الطاقة والمعدات (تابع)

عندما تكون القيمة الدفترية للأصل أكبر من القيمة القابلة للاسترداد يتم تخفيضها على الفور إلى القيمة الممكن استردادها.

يتم تحديد الأرباح والخسائر الناتجة عن بيع الممتلكات والآلات والمعدات بالرجوع إلى قيمها الدفترية وتؤخذ في الاعتبار عند تحديد أرباح التشغيل. تسجل قطع الغيار التي هي من المكونات الرئيسية لمحطة والمكانن كقطع غيار رأسمالية عند الشراء وتستهلك على مدى العمر الإنتاجي للآلات والمعدات ذات الصلة.

تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار التقديرية وطرق الاستهلاك للموجودات في نهاية كل سنة مالية ويتم تعديلها بأثر مستقبلي، في حال ينطبق ذلك.

٢-١٠ المدينون التجاريون

يُدرج المدينون الآخرون بمبلغ الفاتورة الأصلية بعد خصم مخصص لقاء المبالغ المقرر عدم تحصيلها. يتم تقدير للحسابات المشكوك بها عندما يكون تحصيل المبالغ بالكامل غير محتمل. تشطب الديون المعدومة عندما لا يحتمل تحصيلها.

٢-١١ المخزون

تدرج البضاعة بسعر أقل من التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق. تتكون التكلفة من تكلفة الشراء، و، حيث ينطبق، تكاليف العمالة المباشرة وكذلك المصاريف غير المباشرة التي تم تكبدها لجلب المخزون إلى موقعه وحالته الحالية. يتم احتساب التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح. صافي القيمة القابلة للتحقق تمثل سعر البيع المقرر للمخزون ناقصاً جميع التكاليف المقدرة للإنجاز والتكاليف اللازمة لإتمام عملية البيع.

٢-١٢ النقدية وشبه النقدية

النقدية وشبه النقدية تتكون من النقدية في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والودائع قصيرة لأجل بإستحقاق أصلي لثلاثة أشهر أو أقل. لغرض بيان التدفقات النقدية، تتكون النقدية وشبه النقدية من النقدية وشبه النقدية كما تم تعريفها أعلاه، ناقصاً السحب على المكشوف من البنوك.

٢-١٣ العملات الأجنبية

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملات، كما يُعاد تحويل الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ بيان المركز المالي. وتدرج جميع الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل ضمن الأرباح أو الخسائر.

٢-١٤ توزيعات الأرباح

يأخذ مجلس الإدارة بعين الاعتبار المعايير المناسبة بما في ذلك متطلبات الهيئة العامة لسوق المال عند توصية توزيعات الأرباح. يتم إدراج توزيعات الأرباح على الأسهم العادية عندما تتم الموافقة على دفعها.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-١٥ القروض والإقتراضات التي تحسب عليها فائدة

يتم إدراج القروض والإقتراضات التي تحسب عليها فائدة مبدئياً بالقيمة العادلة للعبوض المستلم ناقصاً التكاليف المباشرة المرتبطة بالمعاملة.

بعد الإدراج المبدئي يتم لاحقاً قياس القروض والإقتراضات التي تحسب عليها فائدة بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إدراج الأرباح والخسائر في الربح أو الخسارة عند إلغاء المطلوبات، وكذلك من خلال عملية الإطفاء.

يتم احتساب تكلفة الإطفاء بعد الأخذ في عين الاعتبار أي خصم أو علاوة من الإقتناء والرسوم أو التكاليف التي هي جزء لا يتجزأ من طريقة الفائدة الفعلية. يتم إدراج إطفاء طريقة الفائدة الفعلية ضمن تكاليف التمويل في الأرباح أو الخسائر.

٢-١٦ الأدوات المالية المشتقة

أبرمت الشركة عقود الأدوات المالية المشتقة بشكل رئيسي لمقايضات أسعار الفائدة للتحوط من المخاطر المصاحبة للتقلبات في أسعار الفائدة. في البداية يتم إدراج مثل هذه الأدوات المالية المشتقة بالقيمة العادلة في تاريخ إبرام العقد المشتق ويتم لاحقاً إعادة قياسها بالقيمة العادلة.

تستخدم الشركة أيضاً عقود صرف عملات أجنبية آجلة للتحوط من المخاطر المرتبطة بشكل رئيسي بتقلبات أسعار العملات الأجنبية المتصلة بالخدمات التي سيتم الحصول عليها من المقابل بموجب عقد توريد وخدمات طويل الأجل لتوربينات الغاز. يتم إدراج هذه في بيان المركز المالي بالقيمة العادلة ويتم إدراج أية أرباح أو خسائر ناتجة في بيان التغيرات في حقوق المساهمين ويتم تعديلها لاحقاً مقابل تكلفة الخدمات المستلمة.

يتم إدراج القيم العادلة للأدوات المالية المشتقة ضمن المدينون الآخرون في حالة العقود لصالح الشركة وضمن الدائنون الآخرون في حالة العقود التي ليست لصالح الشركة.

في بداية علاقة التحوط، تقوم الشركة رسمياً بتحديد وتوثيق علاقة التحوط التي ترغب الشركة في تطبيق محاسبة التحوط عليها وهدف إدارة المخاطر وإستراتيجية التحوط. تتضمن عملية التوثيق تحديد أداة التحوط والبند أو المعاملة المطلوب تحوطها وطبيعة المخاطر التي يتم تحوطها وكيفية قيام الشركة بتقييم فاعلية الأداة المالية المحوطة في تقاص المخاطر للتغيرات في القيمة العادلة للبند المحوطة أو التدفقات النقدية المنسوبة إلى المخاطر المحوطة. يتوقع من مثل تلك التحوطات أن تكون ذات فعالية عالية في تحقيق تغييرات مقاصة في القيمة العادلة أو التدفقات النقدية، ويتم تقييمها باستمرار لتحديد بأنها فعلاً كانت فعالة للغاية على مر سنين تقديم التقارير المالية التي خصصت لها.

تحوطات التدفقات النقدية هي تلك المخاطر التي تحوط من التعرض للتقلبات في التدفقات النقدية للموجودات أو المطلوبات أو معاملة التوقعات.

يتم احتساب القيمة العادلة لعقود تبادل أسعار الفائدة على أساس التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة الحالية الآجلة للبند التي لديها نفس الإستحقاق. يتم تقدير القيمة العادلة للعقود الآجلة على أساس مدخلات السوق القابلة للملاحظة المتعلقة بهذه العقود في تاريخ التقرير.

الجزء المؤثر من الأرباح أو الخسائر من الأداة المحوطة يتم إدراجه مباشرة في حقوق المساهمين، بينما الجزء غير المؤثر يتم إدراجه مباشرة في الأرباح أو الخسائر.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-١٦ الأدوات المالية المشتقة (تابع)

المبالغ التي تم تحويلها لحقوق المساهمين يتم تحويلها إلى الأرباح أو الخسائر عندما تؤثر معاملة التحوط على الربح أو الخسارة، كما هو الحال عندما يتم إدراج الدخل المالي المحوط أو المصروف المالي المحوط أو عندما يحدث توقعات بيع. حيث أن العنصر المحوط هي تكلفة أصل غير مالي أو التزام غير مالي، فإن المبالغ المحولة لحقوق المساهمين يتم تحويلها بالقيمة الدفترية الأولية للأصل أو الإلتزام غير المالي.

بالنسبة للتحوطات غير المؤهلة لمحاسبة التحوط، فإن أية أرباح أو خسائر ناتجة عن التغيرات في القيمة العادلة لأداة محوطة يتم تحويلها مباشرة إلى الأرباح أو الخسائر للسنة.

أما إذا لم يتوقع حدوث المعاملة المتوقعة أو الارتباط الثابت فإن المبالغ التي تم إدراجها سابقاً في حقوق المساهمين يتم تحويلها إلى الأرباح أو الخسائر. وفي حالة انتهاء استحقاق الأداة المحوطة أو بيعها أو إلغائها أو ممارستها بدون إحلالها أو إسقاطها، أو إلغاء تخصيصها كتحوط، تبقى المبالغ المدرجة سابقاً في حقوق المساهمين لحين حدوث المعاملة المتوقعة أو الارتباط الثابت.

٢-١٧ إلتزام الإستخدام الكامل للأصول

نشأ مخصص لالتزام استعادة الأصول على الأصول التي شيدت على أراض بموجب عقود حق الانتفاع المبرمة مع المؤسسة العامة للمنطقة الصناعية. يتم إثبات الأصل المقابل في الممتلكات والآلات والمعدات. يتم تكوين مخصص لالتزام استعادة الأصول بالقيمة الحالية للتكاليف المتوقعة لسداد الإلتزام باستخدام التدفقات النقدية المقدرة. يتم خصم التدفقات النقدية بالمعدل الحالي قبل الضريبة الذي يعكس المخاطر المحددة لالتزام استعادة الأصول. يتم قيد الخصم المفرج كمصروف عند تكديده ويذكر في بيان الدخل كتكلفة التمويل. يتم مراجعة التكاليف المستقبلية التقديرية لإيقاف التشغيل سنوياً ويتم تعديلها حسب الاقتضاء. التغيرات في التكاليف التقديرية المستقبلية أو التغيرات في معدل الخصم المطبق يتم إضافتها أو خصمها من تكلفة الأصل.

٢-١٨ الدائون والمصاريف المستحقة الدفع

يتم قيد المطلوبات للمبالغ المستحقة الدفع في المستقبل للبضائع أو الخدمات التي تم الحصول عليها سواء تم المطالبة بها من قبل المورد أو لم يتم.

٢-١٩ مخصصات

يتم تحقق المخصصات عند وجود إلتزام (قانوني أو فعلي) على الشركة نتيجة حدث سابق وكلفة تسديد إلتزام محتمل وقابل للتحديد.

٢-٢٠ مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

تقوم الشركة بتكوين مخصص لمكافآت نهاية الخدمة لموظفيها الأجانب. تستند حقوق هذه المكافآت على راتب الموظف النهائي وطول فترة الخدمة، بشرط إكمال الحد الأدنى لفترة الخدمة. وتدفع بموجب قانون العمل العماني الصادر بالمرسوم السلطاني.

التزامات المساهمات في خطة مساهمات التقاعد المحددة للموظفين العمانيين، وفقاً لقانون التأمينات الإجتماعية العماني، تدرج كمصروف في بيان الأرباح أو الخسائر عند تكديدها.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢١ إلغاء الاعتراف بالأصول والالتزامات المالية

الأصول المالية:

يتم إلغاء الاعتراف بالأصل المالي (كلياً أو جزئياً) عندما:

- (أ) ينتهي الحق من استلام التدفقات النقدية من الأصل؛ أو
- (ب) تقوم الشركة بتحويل حقوقها لاستلام التدفقات النقدية من الأصل أو تحمّلت إلزام دفع التدفقات النقدية المستلمة بالكامل دون أي تأخير جوهري إلى طرف ثالث بمقتضى ترتيبات "تمرير من خلال"؛ و
- (ج) إما (١) لقد قامت الشركة بتحويل جوهري لكافة المخاطر ومنافع الملكية للأصل، أو (٢) لم تقوم الشركة بتحويل كما لم تحتفظ جوهرياً بكافة المخاطر ومنافع ملكية الأصول ولكن قامت بتحويل الرقابة والسيطرة على الأصول.

الالتزامات المالية

يتم إلغاء الالتزام المالي عندما يتم استيفاء الالتزام التعاقدية أو إلغاؤه أو تنتهي مدته. عندما يتم استبدال التزام مالي بالتزام آخر من نفس المقرض بشروط مختلفة جوهرياً، أو بشروط الالتزام الحالي ويتم تعديله جوهرياً، إن ذلك الاستبدال أو التعديل يتم معاملته كإلغاء للالتزام الأصلي واعتراف بالالتزام الجديد، الفرق بشأن القيم الدفترية يتم إدراجه في الأرباح أو الخسائر.

تقاص الأدوات المالية

لا يمكن إجراء تقاص بين الأصول والالتزامات المالية مع إظهار صافي المبلغ في بيان المركز المالي إلا في الحالات التالية:

- حالة وجود حق يكفله القانون لتقاص المبالغ المعترف بها، و
- توافر النية إلى التسوية بالصافي أو تحقق الأصول وتسوية الالتزامات في نفس الوقت.

٢-٢٢ انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها

في تاريخ كل بيان مركز مالي يتم تقييم لتحديد ما إذا كان يوجد دليل موضوعي على احتمال انخفاض محدد لقيمة بعض الموجودات المالية. بشكل فردي يتم اختبار أصول مالية كبيرة لانخفاض القيمة على أساس فردي. يتم تقييم الأصول المالية المتبقية مجتمعة على شكل مجموعات التي لها خصائص مخاطر ائتمان مماثلة.

يتم إثبات جميع خسائر انخفاض القيمة في بيان الدخل الشامل. يتم عكس قيد خسارة الانخفاض في القيمة إذا كان الانعكاس يمكن أن يكون ذات صلة موضوعية إلى حدث وقع بعد تسجيل خسارة انخفاض القيمة.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢ انخفاض الموجودات المالية والمبالغ غير الممكن استردادها (تابع)

يتم تحديد انخفاض القيمة كما يلي:

- أ) بالنسبة للموجودات المدرجة بالقيمة العادلة، يكون الانخفاض هو الفرق بين التكلفة والقيمة العادلة، ناقص أي خسارة انخفاض أدرجت سابقاً في الأرباح أو الخسائر.
- ب) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بمعدل العائد السوقي لموجودات مالية مماثلة.
- ج) بالنسبة للموجودات المدرجة بالتكلفة المطفأة، يكون الانخفاض هو الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية مخصومة بسعر الفائدة الأصلي الفعلي.

٢-٣ انخفاض قيمة الموجودات غير المالية

تقوم الشركة بتاريخ كل تقرير بمراجعة القيمة الدفترية لأصولها لتحديد ما إذا كان هناك مؤشر على وجود أي انخفاض في قيمة هذه الأصول. في حالة وجود أي مؤشر على الإنخفاض في القيمة يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد لتحديد مدى خسارة الإنخفاض (إن وجدت).

إذا تم تقدير أن المبلغ القابل للإسترداد أقل من القيمة الدفترية لذات الأصل، يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل إلى قيمته القابلة للإسترداد. ويتم إثبات إنخفاض القيمة فوراً في الأرباح أو الخسائر.

في حال إسترجاع خسائر إنخفاض القيمة، تتم زيادة القيمة المدرجة للأصل إلى القيمة القابلة للإسترداد التي تم تقديرها، ويتم الإعتراف بالزيادة مباشرة كإيراد، على أن لا تتجاوز القيمة المدرجة للأصل بعد الزيادة، قيمته المدرجة فيما لو لم يتم الإعتراف بخسائر إنخفاض القيمة في السابق.

٢-٤ القيم العادلة

إن القيمة العادلة هو السعر الذي سوف يستلم لبيع أحد الأصول أو المدفوعة لتحويل إلزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق في تاريخ القياس. يستند قياس القيمة العادلة على افتراض بأن المعاملة لبيع الأصل أو تحويل الإلتزام يقام إما:

- في السوق الرئيسي لأصل أو التزام، أو
 - في حالة عدم وجود السوق الرئيسية، في السوق الأكثر فائدة للأصل أو الإلتزام.
- يجب أن يكون السوق الرئيسية أو السوق الأكثر فائدة في متناول الشركة.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الإلتزام باستخدام الافتراضات التي سيستخدمها المشاركون في السوق عند تسعير الأصل أو الإلتزام، على افتراض أن المشاركين في السوق سيتصرفون بناءً على أفضل مصلحة إقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية تأخذ في الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد منافع إقتصادية باستخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها أو عن طريق بيعها إلى المشاركين الآخرين في السوق من شأنه استخدام الأصول في أعلى وأفضل استخدام لها.

تستخدم الشركة أساليب التقييم المناسبة حسب الظروف حيث تتوفر بيانات كافية لقياس القيمة العادلة، واستخدام المدخلات ذات الصلة القابلة للملاحظة إلى أقصى حد والتقليل من استخدام المدخلات غير قابلة للملاحظة إلى أدنى حد.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢٤ القيم العادلة (تابع)

القيمة العادلة للبنود التي تحتسب عنها فوائد يتم تقديرها بناءً على التدفقات النقدية المخصومة باستخدام أسعار الفائدة لبنود ذات فترات وخصائص مخاطر مماثلة. القيمة العادلة للمشتقات غير المدرجة يتم تحديدها بالرجوع إلى عروض أسعار الوسطاء والتجار.

يتم تصنيف جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم قياسها بالقيمة العادلة أو يتم الإفصاح عنها في البيانات المالية ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة، يتم وصفها على النحو التالي، بناءً على مدخلات أقل مستوى الهامة لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوى ١ - مدرجة (غير معدلة) في أسعار السوق في الأسواق النشطة للموجودات أو المطلوبات المماثلة؛
- المستوى ٢ - تقنيات التقييم حيث مدخلات أدنى مستوى هام لقياس القيمة العادلة يمكن ملاحظتها مباشرة أو غير مباشرة؛
- المستوى ٣ - تقنيات التقييم حيث مدخلات أدنى مستوى هام لقياس القيمة العادلة لا يمكن ملاحظتها.

بالنسبة للموجودات والمطلوبات التي يتم إدراجها في البيانات المالية على أساس منكرر، تحدد الشركة سواء التحويلات قد وقعت بين المستويات في التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناءً على مدخلات أقل مستوى هام لقياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مشمولة بالتقرير.

٢-٢٥ معلومات القطاع

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بطريقة متوافقة مع التقرير الداخلي المقدم لمسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية. مسؤول اتخاذ القرارات التشغيلية وهو المسؤول عن تخصيص المصادر وتقييم أداء قطاعات الأعمال التشغيلية تم تحديده على أنه هو الذي يتخذ القرارات الإستراتيجية. يتم الإفصاح عن الأنشطة التشغيلية للشركة في الإيضاح ١ حول البيانات المالية. وحدة الأعمال الإستراتيجية تقدم منتجات وخدمات مماثلة ويتم إدارتها كقطاع واحد. بالنسبة لوحدة الأعمال الإستراتيجية، يقوم الرئيس التنفيذي المنتدب بمراجعة تقارير الإدارة الداخلية على أساس شهري. يتم قياس الأداء بناءً على الربح قبل ضريبة الدخل، كما وردت في تقارير الإدارة الداخلية. يعتبر الرئيس التنفيذي أعمال الشركة كقطاع تشغيلي واحد ويراقب وفقاً لذلك.

٢-٢٦ الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

عرض البيانات المالية، وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، يتطلب من الإدارة وضع أحكام وتقديرات وافترضاات تؤثر على تطبيق السياسات والمبالغ المعلنة للموجودات والمطلوبات والدخل والنفقات. تستند هذه التقديرات والافتراضات المرتبطة على الخبرة التاريخية وغيرها من العوامل المختلفة التي يعتقد أنها معقولة في ظل هذه الظروف، فإن النتائج التي تشكل أساساً لجعل الأحكام حول القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات التي ليست بادية للعيان من مصادر أخرى. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات على أساس مستمر. يتم إثبات مراجعة التقديرات المحاسبية في السنة التي يتم فيها تعديل التقديرات إذا كان التعديل يؤثر فقط تلك الفترة أو في فترة المراجعة والفترات المستقبلية إذا كانت المراجعة تؤثر على الفترة الحالية والمستقبلية على حد سواء.

٢ تابع السياسات المحاسبية الهامة

٢-٢ تابع الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات

فيما يلي التقديرات الهامة المستخدمة في إعداد البيانات المالية:

(أ) الأعمار الإنتاجية للممتلكات وآلات ومعدات

يتم تحميل الاستهلاك وذلك لشطب تكلفة الموجودات على مدى العمر الإنتاجي المقدر لها. يستند حساب العمر الإنتاجي عن تقييم الإدارة لعدة عوامل مثل عمر التشغيل، وبرامج الصيانة، والإهتراء العادي باستخدام أفضل تقديراتها.

(ب) إلتزام إستعادة الأصول

تستند تكاليف إلتزام إستعادة الأصول على تقييم الإدارة التقني للتكاليف المستقبلية المحتملة التي سيتم تكبدها فيما يتعلق بوقف تشغيل مرافق المصنع.

(ت) انخفاض قيمة قطع غيار المصنع

يتم مراجعة القيم الدفترية لمصنع الشركة وقطع الغيار في تاريخ كل تقرير لتحديد ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض القيمة. بناءً على تقييم الإدارة، ليس هناك مؤشر على انخفاض قيمة قطع غيار المصنع كما في تاريخ التقرير.

(ث) التعويضات

أجرت الشركة بعض الإقتراضات لتسجيل تعويضات التي سيتم شرحها في الإيضاحين ١٨ و ٢١.

(ج) الضرائب المؤجلة

أصل الضريبة المؤجلة بمقدار ٢٩,٢٢ مليون دولار أمريكي (٢٠١٥: ٢٣,٦٤ دولار أمريكي) لم يتم إدراجه في الأرباح أو الخسائر المتعلقة بالخسائر المرحلة بمقدار ٢٤٣,٤٩ مليون دولار أمريكي، التي يتوقع أن تنتهي في غضون خمس سنوات من سنة نشأة الخسارة الضريبية. لقد قامت الشركة بحاسبة أصل الضريبة المؤجلة فقط عن الخسائر المرحلة التي من المتوقع أن يتم استخدامها مقابل الأرباح الخاضعة للضريبة التي ستولد في المستقبل. يتم إظهار التفاصيل ذات الصلة في الإيضاح ٩.

٣ المعايير الصادرة ولكن ليست نافذة بعد

لقد صدرت المعايير والتعديلات الجديدة التالية من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية التي يتوقع أن تكون ذات صلة بعمليات الشركة ولكنها ليست إلزامية بعد للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ ويجوز أن تؤثر على الشركة:

معييار التقرير المالي الدولي ٩: الأدوات المالية

في يوليو ٢٠١٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية النسخة النهائية من معيار التقرير المالي الدولي ٩ الأدوات المالية التي تعكس جميع مراحل مشروع الأدوات المالية ويحل محل معيار المحاسبة الدولي ٣٩ الأدوات المالية: الاعتراف والقياس وكافة الإصدارات السابقة من معيار التقرير المالي الدولي ٩. يُدخل المعيار متطلبات جديدة للتصنيف والقياس، وإنخفاض القيمة، ومحاسبة التحوط. إن معيار التقرير المالي الدولي ٩ ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨، مع السماح للتطبيق المبكر. بإستثناء محاسبة التحوط، يتطلب التطبيق بأثر رجعي، ولكن معلومات المقارنة ليست إلزامية. لقد أجرت الشركة تقييم الأثر رفيع المستوى من جميع الجوانب الثلاثة من معيار التقرير المالي الدولي ٩ كما أن الشركة تتوقع ألا يكون هناك أي تأثير كبير على بيان مركزها المالي وحقوق المساهمين. تخطط الشركة لتطبيق المعيار الجديد في تاريخ سريانه المطلوب.

٣ المعايير الصادرة ولكن ليست نافذة بعد (تابع)

معيار التقرير المالي الدولي ١٥: الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء
صدر معيار التقرير المالي الدولي ١٥ في مايو ٢٠١٤ ويؤسس نموذجاً جديداً من خمس خطوات التي سيتم تطبيقها على الإيرادات الناشئة عن العقود المبرمة مع العملاء. وفقاً لمعيار التقرير المالي الدولي ١٥ يتم إدراج الإيرادات بالمبلغ الذي يعكس العوض الذي تتوقعه المنشأة ليكون من حقها في مقابل نقل البضائع أو الخدمات إلى العملاء. تُوفّر مبادئ معيار التقرير المالي الدولي ١٥ نهج أكثر تنظيماً لقياس والاعتراف بالإيرادات. معيار الإيرادات الجديد ينطبق على جميع المنشآت وسوف يحل محل جميع المتطلبات الحالية للاعتراف بالإيرادات بموجب معيار التقرير المالي الدولي. يتطلب تطبيق المعيار إما بالكامل أو مُعدّل بآثر رجعي للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٨ مع السماح للتبني المبكر. تقوم الشركة حالياً بتقييم تأثير معيار التقرير المالي الدولي ١٥ وتخطط لتبني المعيار الجديد في تاريخ السريان المطلوب. تأخذ الشركة في عين الاعتبار التوضيحات الصادرة من قبل مجلس معايير المحاسبة الدولية في شهر إبريل ٢٠١٦ وستقوم برصد أية تطورات إضافية.

معيار التقرير المالي الدولي ١٦ عقود الإيجار
صدر معيار التقرير المالي الدولي ١٦ في يناير ٢٠١٦ ويحل محل معيار المحاسبة الدولي ١٧ عقود الإيجار، لجنة تفسير معيار التقرير المالي الدولي ٤ تحديد ما إذا كان ترتيب يحتوي على عقد إيجار، لجنة تفسير المعيار ١٥ إيجارات التشغيل - الحوافز ولجنة تفسير المعيار ٢٧ تقييم جوهر المعاملات التي تنطوي على الشكل القانوني لعقد الإيجار. يحدد معيار التقرير المالي الدولي ١٦ مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار، ويتطلب من المستأجرين محاسبة جميع عقود الإيجار وفقاً لنموذج الميزانية العمومية الفردية المماثلة لمحاسبة عقود الإيجار التمويلي بموجب معيار المحاسبة الدولي ١٧. يتضمن المعيار اثنين من إعفاءات الاعتراف للمستأجرين - عقود الإيجار من موجودات منخفضة القيمة ("على سبيل المثال، الحواشيب الشخصية) وعقود إيجار القصير الأجل (أي عقود الإيجار وذلك لمدة عقد الإيجار لمدة ١٢ شهراً أو أقل). في تاريخ بدء عقد الإيجار، سيُدْرَج المستأجر التزام لأداء مدفوعات الإيجار (أي التزام التأجير) والأصول التي تمثل الحق في استخدام الأصول المعنية خلال فترة الإيجار (أي حق استخدام الأصول). يتطلب من المستأجرين إدراج بشكل منفصل مصروف الفائدة على التزام التأجير ومصروف الإستهلاك على حق استخدام الأصول.

إن معيار التقرير المالي الدولي ١٦ ساري المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٩، مع السماح للتطبيق المبكر، ولكن ليس قبل أن تقوم المنشأة بتطبيق معيار التقرير المالي الدولي ١٥. يمكن للمستأجر أن يختار تطبيق المعيار باستخدامه إما كاملاً بآثر رجعي أو نهج معدل بآثر رجعي. تسمح الأحكام الانتقالية للمعيار في بعض الإعفاءات.

تخطط الشركة في سنة ٢٠١٧ بتقييم التأثير المحتمل لمعيار التقرير المالي الدولي ١٦ على بياناتها المالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١٢ ضرائب الدخل
توضح التعديلات بأن منشأة تحتاج إلى الأخذ في عين الاعتبار سواء يحد قانون الضرائب من مصادر الأرباح الخاضعة للضريبة مقابل إجراء خصم على عكس قيد تلك الفروقات المؤقتة القابلة للخصم. وعلاوة على ذلك، توفر التعديلات إرشادات حول كيفية قيام المنشأة بتحديد الأرباح الخاضعة للضريبة المستقبلية، كما تشرح الظروف التي يمكن أن يشمل الربح الخاضع للضريبة استرداد بعض الأصول لأكثر من قيمتها الدفترية.

يتطلب من المنشآت تطبيق التعديلات بآثر رجعي. ومع ذلك، عند التطبيق الأولي للتعديلات، فإن التغيير في الرصيد الإفتتاحي لحقوق المساهمين لأقرب فترة مقارنة يجوز إدراجها في الرصيد الإفتتاحي للأرباح المحتجزة (أو في مكون آخر من حقوق المساهمين، حسب الاقتضاء)، دون تخصيص التغيير بين الرصيد الإفتتاحي للأرباح المحتجزة والمكونات الأخرى لحقوق المساهمين. ينبغي على المنشآت المطبقة لهذا الخيار الإفصاح عن هذه الحقيقة.

إن هذه التعديلات سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧ مع السماح للتطبيق المبكر. في حال تقوم المنشأة بتطبيق التعديلات لفترة سابقة، فينبغي عليها الإفصاح عن هذه الحقيقة. ليس من المتوقع أن يكون لهذه التعديلات أي تأثير على الشركة.

معيار المحاسبة الدولي ٧ مبادرة الإفصاح - التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٧

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي ٧ بيان التدفقات النقدية هي جزء من مبادرة الإفصاح لمجلس معايير المحاسبة الدولية، وتتطلب من المنشأة تقديم إفصاحات التي تُمكن مستخدمي البيانات المالية من تقييم التغييرات في الالتزامات الناشئة من أنشطة التمويل، بما في ذلك التغييرات الناشئة عن التدفقات النقدية والتغيرات غير النقدية. عند التطبيق الأولي للتعديل، لا يتطلب من المنشآت توفير معلومات المقارنة للفترة السابقة. إن هذه التعديلات سارية المفعول للفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠١٧، مع السماح بالتطبيق المبكر. سينتج عن تطبيق التعديلات في الإفصاح الإضافي المقدم من قبل الشركة.

التعديلات على معيار التقرير المالي الدولي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨: بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمرين وشركاتها الشقيقة أو المشاريع المشتركة
تتناول التعديلات التعارض بين معيار التقرير المالي الدولي ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ في التعامل مع فقدان السيطرة على الشركة التابعة التي يتم بيعها أو مساهمتها في شركة شقيقة أو مشروع مشترك. توضح التعديلات بأن الأرباح أو الخسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول التي تشكل أعمال تجارية، على النحو المحدد في معيار التقرير المالي الدولي ٣، بين المستثمر وشركته الشقيقة أو مشروع مشترك، يتم إدراجها بالكامل. إن أية أرباح أو خسائر الناتجة عن بيع أو مساهمة الأصول التي لا تشكل أعمال تجارية، ومع ذلك، يتم إدراجها فقط في حدود حصص المستثمرين غير المتعلقة في الشركة الشقيقة أو المشروع المشترك. أرجأ مجلس معايير المحاسبة الدولية تاريخ سريان مفعول هذه التعديلات إلى أجل غير مسمى، ولكن المنشأة التي تبنت التعديلات في وقت مبكر يجب تطبيقها بآثر مستقبلي.

٤ - إيرادات التشغيل

٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	
ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	
١٦٧,٧٣٠	٦٤,٤٩٢	١٧١,٦٢٢	٦٥,٩٨٩	رسوم السعة
٩٧,٢٠١	٣٧,٣٧٤	١٣٣,٤٥٢	٥١,٣١٢	رسوم الطاقة
-----	-----	-----	-----	
٢٦٤,٩٣١	١٠١,٨٦٦	٣٠٥,٠٧٤	١١٧,٣٠١	
=====	=====	=====	=====	

٥ - تكاليف التشغيل

٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	
ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	
٩١,٦٦٠	٣٥,٢٤٣	١٢٧,١٥٨	٤٨,٨٩٢	استهلاك الغاز
٤١,٣٤٣	١٥,٨٩٦	٤١,٣٧٢	١٥,٩٠٨	إستهلاك (إيضاح ١١)
١٧,٠٧٨	٦,٥٦٦	٢٠,٣٨٩	٧,٨٤٠	تكلفة التشغيل والصيانة
١٣,٣٧٠	٥,١٤١	١٥,٦٢٠	٦,٠٠٦	تكاليف الصيانة الخدمات التعاقدية
٢,٢٥٩	٨٦٩	١,٩١٥	٧٣٦	التأمين
٢,١٨٥	٨٤٠	٢,٧٨٣	١,٠٧٠	التكاليف المباشرة الأخرى
١,٤٠٠	٥٣٩	١,٤٠٧	٥٤١	رسوم اتصال و ترخيص
-----	-----	-----	-----	
١٦٩,٢٩٥	٦٥,٠٩٤	٢١٠,٦٤٤	٨٠,٩٩٣	
=====	=====	=====	=====	

٦ الإيرادات الأخرى

وفقاً لاتفاقية شراء الطاقة، كان من المقرر في ١ إبريل ٢٠١٣ بدء الطاقة في وقت مبكر. لم يحقق مقاول الشركة لخدمات الأعمال الهندسية والمشتريات والبناء بدء الطاقة المبكر خلال السنة أشهر لبدء الطاقة في وقت مبكر وتأخر حتى ١٠ ديسمبر ٢٠١٤.

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ تشمل الإيرادات الأخرى على:

- مبلغ وقدره ٢٦,٣ مليون دولار أمريكي (١٠,١ مليون ريال عماني) نحو التعويضات المقطوعة للتأخير في إتفاقية شراء الطاقة التي تعتبر الشركة بأنها معقولة بناءً على تقييم الشركة للتطورات فيما يتعلق بالمطالبات لتاريخه وبالتشاور مع المستشار القانوني للشركة (٢٠١٥): تعويضات الصادر بها فواتير إلى المقاول للفترة من ١ يونيو ٢٠١٤ إلى ٥ أغسطس ٢٠١٤ للتأخير في إتفاقية شراء الطاقة بمقدار ٥٨,٤٩٨ مليون دولار أمريكي (٢٢,٤٩٣ مليون ريال عماني).

٧ - مصروفات عامة وإدارية

٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦	
ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	
١,٨٩٤	٧٢٨	١٠,٦٠١	٦١٦	تكاليف الموظفين والمزايا الأخرى
١,٦٧٩	٦٤٦	٤٩٢	١٨٩	مصروفات قانونية ومهنية
١,٦٥٤	٦٣٦	١,١٧٧	٤٥٣	مصروفات أخرى
١٠٤	٤٠	١٠٨	٤٢	إيجار المكتب
١٧	٧	٤٥	١٧	إستهلاك (إيضاح ١١)
-----	-----	-----	-----	
٥,٣٤٨	٢,٠٥٧	٣,٤٢٣	١,٣١٧	
=====	=====	=====	=====	

٨- تكاليف التمويل

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥
الف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	ألف دولار أمريكي
٢٠,١٢٥	٥٢,٣٤٢	٢١,٢٣٥	٥٥,٢٢٧
١,١٩٢	٣,٠٩٩	١,٢٦٠	٣,٢٧٨
٢٣٢	٦٠٣	٢٢١	٥٧٤
٧٧	٢٠٠	٤٥	١١٦
٩٥	٢٤٦	٢٩٤	٧٦٤
-----	-----	-----	-----
٢١,٧٢١	٥٦,٤٩٠	٢٣,٠٥٥	٥٩,٩٦٠
=====	=====	=====	=====

فوائد قروض لأجل وتسيويات عقود المقايضة

إطفاء تكلفة تمويل مؤجلة

إلتزام الإستخدام الكامل للأصول والخصم المفرج (إيضاح ٢٠)

عمولة خدمة الدين

خسارة تحويل عملة

٩- ضريبة الدخل

٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥
الف ريال عماني	ألف دولار أمريكي	الف ريال عماني	ألف دولار أمريكي
(٤,٩٢٧)	(١٢,٨١٣)	(٦,٣٩٩)	(١٦,٦٤٥)

(أ) مدرج في بيان الدخل في السنة الحالية
مصرف ضريبة مؤجلة(ب) أصل (إلتزام) ضريبة مؤجلة
أصل (إلتزام) ضريبة مؤجلة منسوبة إلى البنود التالية:

كما في ١ يناير ٢٠١٦	مدرج في الربح أو الخسارة	مدرج في إيرادات (خسارة) شاملة أخرى	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الف ريال عماني	الف ريال عماني	الف ريال عماني	الف ريال عماني
(١٦,٥٤٨)	(٥,٣٧٧)	-	(٢١,٩٢٥)
٥٥٦	٢٨	-	٥٨٤
١٦٩	٤٢٢	-	٥٩١
٥,٩٠٨	-	(١,٢٥٠)	٤,٦٥٨
-----	-----	-----	-----
(٩,٩١٥)	(٤,٩٢٧)	(١,٢٥٠)	(١٦,٠٩٢)
=====	=====	=====	=====
كما في ١ يناير ٢٠١٦	مدرج في الربح أو الخسارة	مدرج في إيرادات (خسارة) شاملة أخرى	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
(٤٣,٠٣٩)	(١٣,٩٨٢)	-	(٥٧,٠٢١)
١,٤٤٦	٧٢	-	١,٥١٨
٤٤٠	١,٠٩٧	-	١,٥٣٧
١٥,٣٦٥	-	(٣,٢٥٢)	١٢,١١٣
-----	-----	-----	-----
(٢٥,٧٨٨)	(١٢,٨١٣)	(٣,٢٥٢)	(٤١,٨٥٣)
=====	=====	=====	=====

ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص إلتزام الإستخدام الكامل للأصول

خسائر مرحلة

تعديل القيمة العادلة للمشتقات من خلال حقوق المساهمين

صافي أصل (إلتزام) ضريبة مؤجلة

ممتلكات وآلات ومعدات

مخصص إلتزام الإستخدام الكامل للأصول

خسائر مرحلة

تعديل القيمة العادلة للمشتقات من خلال حقوق المساهمين

صافي أصل (إلتزام) ضريبة مؤجلة

٩ ضريبة الدخل (تابع)

كما في ١ يناير ٢٠١٥	مدرج في الربح أو الخسارة	مدرج في خسارة شاملة أخرى	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الف ريال عماني	الف ريال عماني	الف ريال عماني	الف ريال عماني
(٩,٩٥٣)	(٦,٥٩٥)	-	(١٦,٥٤٨)
٥٢٩	٢٧	-	٥٥٦
-	١٦٩	-	١٦٩
٥,٤٨٣	-	٤٢٥	٥,٩٠٨
(٣,٩٤١)	(٦,٣٩٩)	٤٢٥	(٩,٩١٥)
صافي أصل (الالتزام) ضريبة مؤجلة			
كما في ١ يناير ٢٠١٥	مدرج في الربح أو الخسارة	مدرج في خسارة شاملة أخرى	كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥
الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي	الف دولار أمريكي
(٢٥,٨٨٥)	(١٧,١٥٤)	-	(٤٣,٠٣٩)
١,٣٧٧	٦٩	-	١,٤٤٦
-	٤٤٠	-	٤٤٠
١٤,٢٦١	-	١,١٠٤	١٥,٣٦٥
(١٠,٢٤٧)	(١٦,٦٤٥)	١,١٠٤	(٢٥,٧٨٨)
صافي أصل (الالتزام) ضريبة مؤجلة			

إن المعدل الضريبي الذي ينطبق على الشركة هو ١٢% (٢٠١٥-١٢%). لقد تم تعديل النتيجة المحاسبية لأغراض الضريبة من أجل تحديد المصروف الضريبي للسنة. تتضمن التعديلات لأغراض الضريبة بنود كلاً من الإيرادات والمصاريف. تستند التعديلات على المفهوم الحالي لقانون الضرائب، واللوائح والممارسات المتبعة.

تكبدت الشركة خسارة ضريبة خلال السنة. بالتالي فإن معدل الضريبة المنطبق هو صفر. لا يمكن تحديد متوسط معدل الضريبة في ضوء الخسارة الضريبية. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، لم تكمل الأمانة العامة للضرائب أي ربط من ربوط الشركة.

بتاريخ ٢٠ فبراير ٢٠١٧م، صدر مرسوم سلطاني بتعديل معدل الضريبة المعمول به من ١٢٪ إلى ١٥٪. وفيما يتعلق بحساب الأصول الضريبية / الالتزامات المؤجلة، فقد تبنت الشركة معدل الضريبة المعمول به وهو ١٢٪ كونه المعدل المطبق بتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦. وفقاً لأحكام معيار المحاسبة الدولي رقم ١٠، لا يؤثر تغيير المعدل الضريبي الحالي على التقارير الصادرة بعد تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، ولكن الشركة ملزمة بالإفصاح عن تأثير هذا التغيير في معدل الضريبة القانوني على التقارير التي ستصدر في الفترات اللاحقة. وبحسب التحليل الصادر في وقت سابق والمتعلق بالالتزامات الضريبية الإضافية المؤجلة على الفروق الضريبية المؤقتة وفق المعدلات الضريبة المعدلة المعمول بها اعتباراً من تاريخ ١ يناير ٢٠١٧ فصاعداً، فقد حدّد هذا التحليل مبدئياً هذه الفروقات بقيمة ١٠,٤٦٣ ألف دولار أمريكي (أو ما يعادل ٤٠,٢٣ ألف ريال عماني) المتعلقة بالفترات المستقبلية.

١٠ عائد السهم الواحد

يتم احتساب العائد الأساسي للسهم الواحد بقسمة ربح السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة.

٢٠١٥	٢٠١٥	٢٠١٦	٢٠١٦
٧٤,٨٣٠	٢٨,٧٧٢	٤٨,٠١١	١٨,٤٥٨
الربح المنسوب إلى المساهمين العاديين (ألف ر ع / ألف د أ)			
١,٤٦٢,٦٠١	١,٤٦٢,٦٠١	١,٤٦٢,٦٠١	١,٤٦٢,٦٠١
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (بالألف)			
-	٠,٠٢٠	-	٠,٠١٣
العائد الأساسي للسهم الواحد (ر ع)			
٠,٠٥	-	٠,٠٣	-
العائد الأساسي للسهم الواحد (د أ)			

حيث تم تقسيم الأسهم خلال سنة ٢٠١٥ دون عوض مقابل، لغرض احتساب عائد السهم الواحد، يتم التعامل مع التقسيم كما لو كان قد وقع في بداية سنة ٢٠١٥.

شركة العنقاء للطاقة (ش م ع ع)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	مبنى المصنع	الآلات والمعدات	قطع الغيار الاستراتيجية	أصول مستعادة	أصول أخرى	المجموع
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
في ١ يناير ٢٠١٦	٨٣,٨٧٦	٥١٨,٠٨٧	١٠,٨٠٩	٤,٤٠١	٢٢٦	٦١٧,٣٩٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٨٣,٨٧٦	٥١٨,٠٨٧	١٠,٨٠٩	٤,٤٠١	٢٢٦	٦١٧,٣٩٩
الاستهلاك المتراكم						
في ١ يناير ٢٠١٦	٢,٢١٨	١٣,٦٩٤	٧٦٣	١١٦	٤٦	١٦,٨٣٧
المحمل خلال السنة	٢,٠٩٧	١٢,٩٥٢	٧٢١	١١٠	٤٥	١٥,٩٢٥
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٤,٣١٥	٢٦,٦٤٦	١,٤٨٤	٢٢٦	٩١	٣٢,٧٦٢
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٧٩,٥٦١	٤٩١,٤٤١	٩,٣٢٥	٤,١٧٥	١٣٥	٥٨٤,٦٣٧
التكلفة	مبنى المصنع	الآلات والمعدات	قطع الغيار الاستراتيجية	أصول مستعادة	أصول أخرى	المجموع
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
في ١ يناير ٢٠١٥	٨٣,٨٧٦	٥١٧,٤٨٦	١٠,٨٠٩	٤,٤٠١	١٠٧	٦١٦,٦٧٩
إضافات خلال السنة	-	٦٠١	-	-	١١٩	٧٢٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨٣,٨٧٦	٥١٨,٠٨٧	١٠,٨٠٩	٤,٤٠١	٢٢٦	٦١٧,٣٩٩
الاستهلاك المتراكم						
في ١ يناير ٢٠١٥	١٢١	٧٤٤	٤٢	٦	٢١	٩٣٤
المحمل خلال السنة	٢,٠٩٧	١٢,٩٥٠	٧٢١	١١٠	٢٥	١٥,٩٠٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢,٢١٨	١٣,٦٩٤	٧٦٣	١١٦	٤٦	١٦,٨٣٧
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٨١,٦٥٨	٥٠٤,٣٩٣	١٠,٠٤٦	٤,٢٨٥	١٨٠	٦٠٠,٥٦٢
التكلفة	مبنى المصنع	الآلات والمعدات	قطع الغيار الاستراتيجية	أصول مستعادة	أصول أخرى	المجموع
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي
في ١ يناير ٢٠١٦	٢١٨,١٤٢	١,٣٤٧,٤٣٢	٢٨,١١٣	١١,٤٤٥	٥٨٦	١,٦٠٥,٧١٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	٢١٨,١٤٢	١,٣٤٧,٤٣٢	٢٨,١١٣	١١,٤٤٥	٥٨٦	١,٦٠٥,٧١٨
الاستهلاك المتراكم						
في ١ يناير ٢٠١٦	٥,٧٦٧	٣٥,٦١٧	١,٩٨٢	٣٠٢	١٢٠	٤٣,٧٨٨
المحمل خلال السنة	٥,٤٥٤	٣٣,٦٨٦	١,٨٧٤	٢٨٦	١١٧	٤١,٤١٧

٨٥,٢٠٥	٢٣٧	٥٨٨	٣,٨٥٦	٦٩,٣٠٣	١١,٢٢١	في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
-----	-----	-----	-----	-----	-----	
١,٥٢٠,٥١٣	٣٤٩	١٠,٨٥٧	٢٤,٢٥٧	١,٢٧٨,١٢٩	٢٠٦,٩٢١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
=====	=====	=====	=====	=====	=====	

٢٥

شركة العنقاء للطاقة (ش م ع ع)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١١ ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

التكلفة	مبنى المصنع ألف دولار أمريكي	الآلات والمعدات ألف دولار أمريكي	قطع الغيار الاستراتيجية ألف دولار أمريكي	أصول مستعادة ألف دولار أمريكي	أصول أخرى ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
في ١ يناير ٢٠١٥	٢١٨,١٤٢	١,٣٤٥,٨٦٨	٢٨,١١٣	١١,٤٤٥	٢٧٧	١,٦٠٣,٨٤٥
إضافات خلال السنة	-	١,٥٦٤	-	-	٣٠٩	١,٨٧٣
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢١٨,١٤٢	١,٣٤٧,٤٣٢	٢٨,١١٣	١١,٤٤٥	٥٨٦	١,٦٠٥,٧١٨
الاستهلاك المتراكم	٣١٤	١,٩٣٦	١٠٨	١٦	٥٤	٢,٤٢٨
في ١ يناير ٢٠١٥	٥,٤٥٣	٣٣,٦٨١	١,٨٧٤	٢٨٦	٦٦	٤١,٣٦٠
المحمل خلال السنة	٥,٧٦٧	٣٥,٦١٧	١,٩٨٢	٣٠٢	١٢٠	٤٣,٧٨٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥	٢١٢,٣٧٥	١,٣١١,٨١٥	٢٦,١٣١	١١,١٤٣	٤٦٦	١,٥٦١,٩٣٠
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥						

١٢ الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة الأخرى

الذمم التجارية المدينة	ذمم مدينة أخرى	مصروفات مدفوعة مقدماً	٢٠١٦ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٥ ألف دولار أمريكي
٦,١٧٨	٣٥	٩٨	١٦,٠٦٧	١٦,٠٦٧	٣,٨٤٢	٩,٩٩٣
٦,٣١١	٩٨	٢٥٤	٩١	٩١	٦٤	١,٠٣٣
			٣٩٧	٣٩٧	١٦٧	١٦٧
			١٦,٤١٢	١٦,٤١٢	٤,٣٠٣	١١,١٩٣

١٣ المخزون

مخزون زيت الوقود	قطع غيار الصيانة	٢٠١٦ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٥ ألف دولار أمريكي
٥,٤٤٩	٥,٠٣٥	١٤,١٧٢	١٤,١٧٢	٥,٥٤٥	١٤,٤٢٢
		١٣,٠٩٦	١٣,٠٩٦	٥,٢٦٤	١٣,٦٩٠
		٢٧,٢٦٨	٢٧,٢٦٨	١٠,٨٠٩	٢٨,١١٢

١٤ الأرصدة لدى البنوك

٢٠١٦ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٥ ألف دولار أمريكي
---------------------------	-----------------------------	---------------------------	-----------------------------

٢٢,٤٨٩	٥٨,٤٩٠	٢٠,٥٧٣	٥٣,٥٠٧
-----	-----	-----	-----
٢٢,٤٨٩	٥٨,٤٩٠	٢٠,٥٧٣	٥٣,٥٠٧
=====	=====	=====	=====

شركة العنقاء للطاقة (ش م ع ع)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٥ رأس المال

٢٠١٦ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٥ ألف دولار أمريكي
١٤٦,٢٦٠	٣٨٠,٣٩٠	١٤٦,٢٦٠	٣٨٠,٣٩٠
=====	=====	=====	=====

المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل

رأس المال بمقدار ١,٤٦٢,٦٠١,٤٦٠ سهم بقيمة ١٠٠ بيضة (٠,٢٦) دولار

أمريكي) لكل سهم (٢٠١٥ - ١٤٦,٢٦٠,١٤٦ سهم بقيمة ١ ريال عماني

(٢,٦٠ دولار أمريكي) لكل سهم)

في اجتماع المساهمين غير العادي للشركة المنعقد بتاريخ ١٦ أبريل ٢٠١٥، وافق المساهمون بالإجماع على تعديل عقد التأسيس مما أدى إلى تقسيم القيمة الاسمية لأسهم الشركة من ١ ريال عماني للسهم الواحد إلى ١٠٠ بيضة للسهم الواحد. نتيجة لذلك ارتفع عدد الأسهم من ١٤٦,٢٦٠,١٤٦ إلى ١,٤٦٢,٦٠١ خلال السنة.

١٦ الإحتياطي القانوني

وفقاً لقانون الشركات التجارية في سلطنة عمان، يتطلب تحويل ١٠% من الربح السنوي للشركة إلى الإحتياطي القانوني حتى يبلغ الإحتياطي ثلث رأس المال الشركة المصدر. إن الإحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٧ توزيعات أرباح مدفوعة ومستحقة الدفع ومقترحة

عملاً بقرار المساهمين المؤرخ في ٣١ مارس ٢٠١٦، أعلن مجلس الإدارة في الاجتماعين المنعقدين في ٢٦ إبريل ٢٠١٦ و ٢٦ أكتوبر ٢٠١٦ توزيعات أرباح نقدية بواقع ٣,٢ بيضة للسهم الواحد و ٤,٧ بيضة للسهم الواحد، على التوالي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. بناءً على ذلك تم دفع توزيعات أرباح بمقدار ١٢,١٧٢ مليون دولار أمريكي (٤,٦٨٠ مليون ريال عماني) في يوليو ٢٠١٦ و ١٧,٨٧٨ مليون دولار أمريكي (٦,٨٧٤ مليون ريال عماني) مستحقة الدفع كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ التي تم دفعها لاحقاً في يناير ٢٠١٧.

خضوعاً لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العامة السنوي، اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٨ فبراير ٢٠١٧ توزيعات أرباح نقدية إلى مساهمي الشركة التي سيتم دفعها في يوليو ٢٠١٧ ويناير ٢٠١٨ للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، شريطة ألا يتجاوز إجمالي تلك توزيعات الأرباح نسبة ٩,٧٪ من رأس المال المدفوع للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

١٨ القروض والإقتراضات التي تحسب عليها فائدة

٢٠١٦ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٥ ألف دولار أمريكي
١١٤,٠٨٥	٢٩٦,٧٠٩	١٢١,١٣٩	٣١٥,٠٥٥
٢١٧,٧٩٨	٥٦٦,٤٤٤	٢٣١,٢٦٤	٦٠١,٤٦٨
٥٧,٠٤٢	١٤٨,٣٥٤	٦٠,٥٦٩	١٥٧,٥٢٧
-----	-----	-----	-----
٣٨٨,٩٢٥	١,٠١١,٥٠٧	٤١٢,٩٧٢	١,٠٧٤,٠٥٠
(٧,٦٢٠)	(١٩,٨١٩)	(٨,٨١٢)	(٢٢,٩١٨)
-----	-----	-----	-----
٣٨١,٣٠٥	٩٩١,٦٨٨	٤٠٤,١٦٠	١,٠٥١,١٣٢
-----	-----	-----	-----
(٢٤,٤٨٤)	(٦٣,٦٧٨)	(٢٤,٠٤٨)	(٦٢,٥٤٤)
-----	-----	-----	-----
٣٥٦,٨٢١	٩٢٨,٠١٠	٣٨٠,١١٢	٩٨٨,٥٨٨
=====	=====	=====	=====

قرض لأجل مضمون من بنوك تجارية

قرض لأجل مضمون من Japan Bank for International Cooperation

قرض لأجل مضمون بمقتضى تسهيلات NEXI

ناقص: تكاليف التمويل المؤجلة

ناقص: الجزء الجاري من القروض

الجزء غير الجاري من القروض

لقد أبرمت الشركة اتفاقيات قروض طويلة الأجل مضمونة متعلقة بمشروع محطة توليد الكهرباء المستقلة. إجمالي مبلغ القرض لأجل بلغ ١,١٩٤ مليون دولار أمريكي مع تسهيلات سارية المفعول بمقدار ٣٨ مليون دولار أمريكي بسعر ليبور + الهامش المعمول به.

بدأت الشركة سحبوبات من القروض في سنة ٢٠١٢. سحبت الشركة في سنة ٢٠١٤ كامل التسهيلات. سيتم سداد القروض بأقساط من مبالغ عدة، كل الشهر السادس من تاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠١٤، القسط النهائي سيستحق بتاريخ ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٨. قامت الشركة من أجل إدارة مخاطر أسعار الفائدة بإبرام اتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة، يتم إظهار تفاصيلها في الإيضاح ١٩.

تحتوي اتفاقيات القروض على بعض العهود التقيدية، التي تشمل، من بين غيرها من القيود المفروضة على خدمة الدين، ونمط المساهمة، ودفع توزيعات الأرباح، ومبيعات / تحويلات الأصول، وتعديل الاتفاقيات الهامة التي أبرمتها الشركة وإنشاء ضمانات إضافية تحت الرهن.

شركة العنقاء للطاقة (ش م ع)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٩ الأدوات المالية المشتقة

٢٠١٦ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٥ ألف دولار أمريكي
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة:			
٢٧,٠١٠	٧٠,٢٤٨	٣٦,٨٢٤	٩٥,٧٧٠
١١,٨٠٣	٣٠,٦٩٥	١٢,٤٠٨	٣٢,٢٧٠
٣٨,٨١٣	١٠٠,٩٤٣	٤٩,٢٣٢	١٢٨,٠٤٠
(٤,٦٥٨)	(١٢,١١٣)	(٥,٩٠٨)	(١٥,٣٦٥)
٣٤,١٥٥	٨٨,٨٣٠	٤٣,٣٢٤	١١٢,٦٧٥
=====	=====	=====	=====

إتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة
عقود صرف العملة الأجنبية الآجلة
القيمة العادلة للمشتقات
ناقص: تأثير ضريبة الدخل (إيضاح ٩)

الجزء المتداول وغير المتداول من القيمة العادلة السالبة للمشتقات كالتالي:

٢٠١٦ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٥ ألف دولار أمريكي
الجزء غير المتداول			
٢٩,٨٥٣	٧٧,٦٤٢	٣٨,١٣٨	٩٩,١٨٦
٨,٩٦٠	٢٣,٣٠١	١١,٠٩٤	٢٨,٨٥٤
٣٨,٨١٣	١٠٠,٩٤٣	٤٩,٢٣٢	١٢٨,٠٤٠
=====	=====	=====	=====

إتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة

وفقاً لمتطلبات التسهيلات التجارية وتسهيلات NEXI وإتفاقية تسهيلات القرض لأجل المبرمة مع Japan Bank for International Corporation (إتفاقيات قرض لأجل مضمون)، لقد أبرمت الشركة سبع إتفاقيات تحوط لسعر الفائدة بهدف الحد من تعرض الشركة لتقلبات أسعار الفائدة. الحد أقصى لمبلغ القرض المغطى خلال الفترة بلغ ١,١٥٢ مليون دولار أمريكي. بموجب إتفاقيات التحوط، تدفع الشركة سعر فائدة ثابت يتراوح ما بين ٣,١٠٢٪ إلى ٣,٧٥٪ سنوياً وفقاً لاتفاق المقايضة وتحصل على سعر فائدة عائم على أساس دولار أمريكي لبيور مع التاريخ الساري بدءاً من ٢٨ فبراير ٢٠١٣ / ٢٨ مارس ٢٠١٣ حتى ٢٨ ديسمبر ٢٠٢٨. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، خسارة غير محققة بمقدار ٧٠,٢٤٨ مليون دولار أمريكي (٢٠١٥ - ٩٥,٧٧٠ مليون دولار أمريكي) متعلقة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة تم إدراجها في حقوق المساهمين بشأن بهذه العقود.

يبين الجدول التالي القيم العادلة السالبة للأدوات المالية المشتقة المتعلقة بإتفاقيات قرض لأجل مضمون، وهي تعادل القيم السوقية مع القيم الإعتبارية يتم تحليلها حسب فترة الإستحقاق. القيم الإعتبارية هي قيمة الموجودات التي تخص المشتقات المالية أو السعر المرجعي أو المؤشر وتمثل الأساس لقياس التغير في قيمة المشتقات المالية.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

قيمة عادلة للمشتقات	مجموع القيم الإعتبارية	القيمة الإعتبارية حسب فترة الإستحقاق		
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	من ١ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٢٧,٠١٠	٣٦٩,٤٢٥	٢٣,٢٥٤	١٠٧,٠٥٩	٢٣٩,١١١
=====	=====	=====	=====	=====
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي

عقود مقايضات أسعار الفائدة

عقود مقايضات أسعار الفائدة	٧٠,٢٤٨	٩٦٠,٧٩٣	٦٠,٤٧٩	٢٧٨,٤٣٨	٦٢١,٨٧٦
	=====	=====	=====	=====	=====

شركة العنقاء للطاقة (ش م ع ع)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

١٩ تابع الأدوات المالية المشتقة

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة الإعتبارية حسب فترة الإستحقاق					
قيمة عادلة للمشتقات	مجموع القيم الإعتبارية	من ١ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
٣٦,٨٢٤	٣٩٢,٢٦٧	٢٢,٨٤٢	١٠٢,٤٠٢	٢٦٧,٠٢٣	عقود مقايضات أسعار الفائدة
=====	=====	=====	=====	=====	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٩٥,٧٧٠	١,٠٢٠,٢٠٠	٥٩,٤٠٨	٢٦٦,٣٢٤	٦٩٤,٤٦٨	عقود مقايضات أسعار الفائدة
=====	=====	=====	=====	=====	

يتم تصنيف كل مقايضات أسعار الفائدة وفعالية تحوطات مخاطر التدفقات النقدية والقيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

عقود العملات الأجنبية الآجلة

من أجل الحد من تعرضها لتقلبات أسعار صرف العملات الأجنبية المتعلقة بالمدفوعات التي ينبغي أداؤها إلى المقاول مقابل الخدمات المقدمة بموجب عقد توريد وخدمات طويل الأجل لتوربينات الغاز، لقد أبرمت الشركة إتفاقية مقايضة عملة أجنبية مع بنك لمبالغ العملات الأجنبية التي يتعين دفعها في المستقبل. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، خسارة غير محققة بمقدار ٣٠,٦٩٥ مليون دولار أمريكي (٢٠١٥ - ٣٢,٢٧ مليون دولار أمريكي) متعلقة بقياس الأدوات المالية بالقيمة العادلة تم إدراجها في حقوق المساهمين بشأن بهذه العقود.

٣١ ديسمبر ٢٠١٦

القيمة الإعتبارية حسب فترة الإستحقاق					
قيمة عادلة للمشتقات	مجموع القيم الإعتبارية	من ١ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١١,٨٠٣	٧٠,٢٩٢	٥,٨٦٤	٢٣,٤٤١	٤٠,٩٨٨	عقود العملات الأجنبية الآجلة
=====	=====	=====	=====	=====	
ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	
٣٠,٦٩٥	١٨٢,٨١٥	١٥,٢٥٠	٦٠,٩٦٥	١٠٦,٦٠٠	عقود العملات الأجنبية الآجلة
=====	=====	=====	=====	=====	

٣١ ديسمبر ٢٠١٥

القيمة الإعتبارية حسب فترة الإستحقاق					
قيمة عادلة للمشتقات	مجموع القيم الإعتبارية	من ١ إلى ١٢ شهر	من ١ إلى ٥ سنوات	أكثر من ٥ سنوات	
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	
١٢,٤٠٨	٧٦,١٧١	٥,٨٧٩	٢٣,٤٤٦	٤٦,٨٤٦	عقود العملات الأجنبية الآجلة
=====	=====	=====	=====	=====	

ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	ألف دولار أمريكي	عقود العملات الأجنبية الآجلة
١٢١,٨٣٧	٦٠,٩٧٧	١٥,٢٨٩	١٩٨,١٠٣	٣٢,٢٧٠	
=====	=====	=====	=====	=====	

شركة العنقاء للطاقة (ش م ع ع)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٠ مخصص إلتزام الإستخدام الكامل للأصول

بموجب اتفاقية حق الانتفاع، على الشركة إلتزام قانوني لإزالة المصنع في نهاية عمره الإنتاجي وإعادة الأرض. تقوم الشركة بتحمل التكلفة ومصروفات التفكيك والتسريح، وحماية ونقل الأصول، وإزالة تلوث التربة والمياه الجوفية، وملء جميع أعمال الحفر وإعادة السطح إلى درجة من مناطق محددة. تم احتساب القيمة العادلة لمخصص إلتزام إستعادة الأصول باستخدام تقنية القيمة الحالية المتوقعة. تعكس هذه التقنية افتراضات مثل التكاليف، والعمر الإنتاجي للمصنع والتضخم وهامش الربح التي تعتبرها الأطراف الثالثة لتولي تسوية الإلتزام.

الحركة في مخصص إلتزام الإستخدام الكامل للأصول هي كالتالي:

٢٠١٥ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٦ ألف ريال عماني	كما في ١ يناير الخصم المفرج (إيضاح ٨)
١١,٤٧٧	٤,٤١٣	١٢,٠٥١	٤,٦٣٤	
٥٧٤	٢٢١	٦٠٣	٢٣٢	
-----	-----	-----	-----	
١٢,٠٥١	٤,٦٣٤	١٢,٦٥٤	٤,٨٦٦	كما في ٣١ ديسمبر
=====	=====	=====	=====	

٢١ الدائنون والمصاريف المستحقة الدفع

٢٠١٥ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٦ ألف ريال عماني	الدائنون التجاريون المبالغ المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (إيضاح ٢٤) المصاريف المستحقة الدفع الدائنون الآخرون
٤,٢١٣	١,٦٢٠	١٠,٧٤٩	٤,١٣٣	
١,٥٣٠	٥٨٨	٥,٢٣٩	٢,٠١٤	
١٠,١٥٠	٣,٩٠٢	١٧,٣٢٧	٦,٦٦٤	
٥٤,٣٤٩	٢٠,٨٩٨	٢٥,٧٠٨	٩,٨٨٤	
-----	-----	-----	-----	
٧٠,٢٤٢	٢٧,٠٠٨	٥٩,٠٢٣	٢٢,٦٩٥	ناقص: مكافآت نهاية الخدمة للموظفين المدرجة في المستحقات
(١٠٤)	(٤٠)	(١٢٦)	(٤٨)	
-----	-----	-----	-----	
٧٠,١٣٨	٢٦,٩٦٨	٥٨,٨٩٧	٢٢,٦٤٧	
=====	=====	=====	=====	

(١) قامت الشركة لتاريخه بسبب تأخير المقاول في إكمال العقد بفرض تعويضات مقطوعة بمبلغ ١٧٩,٧٠٤ مليون دولار أمريكي ٦٩,٠٩٦ مليون ريال عماني (٢٠١٥ - ١٧٩,٧٠٤ مليون دولار أمريكي (٦٩,٠٩٦ مليون ريال عماني)) وإما تم إستقطاعها من المدفوعات التصاعدية التي ستقوم بأدائها الشركة أو دفعها مقاول خدمات الأعمال الهندسية والمشتريات والبناء نقداً. كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، تعويضات مقطوعة تم إدراجها ضمن الدائنون الآخرون بمقدار ٢٥,٧٠٨ مليون دولار أمريكي (٩,٨٨٨ مليون ريال عماني) (٢٠١٥ : ٥٢,٠١٤ مليون دولار أمريكي (٢٠ مليون ريال عماني) تعود إلى مقاول الطاقة. تفاصيل أكثر مبينة في الإيضاح ٢٣.

(٢) مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

٢٠١٥ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٦ ألف ريال عماني	كما في ١ يناير المحمل للسنة
٥٩	٢٣	١٠٤	٤٠	
٤٥	١٧	٤٣	١٧	

المدفوعة خلال السنة	(٩)	(٢١)	-	-
كما في ٣١ ديسمبر	٤٨	١٢٦	٤٠	١٠٤
	=====	=====	=====	=====

٣٠

شركة العنقاء للطاقة (ش م ع ع)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٢ صافي قيمة الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي قيمة الأصول للسهم الواحد بقسمة حقوق المساهمين بتاريخ بيان المركز المالي على عدد الأسهم القائمة على النحو التالي:			
٢٠١٦	٢٠١٦	٢٠١٥	٢٠١٥
١٥٣,٢٧٦	٣٩٨,٦٤٤	١٣٧,٢٠٣	٣٥٦,٨٣٨
١,٤٦٢,٦٠١	١,٤٦٢,٦٠١	١,٤٦٢,٦٠١	١,٤٦٢,٦٠١
٠,١٠٥	-	٠,٠٩٤	-
-	٠,٢٧	-	٠,٢٤
صافي الأصول (ألف ر ع / ألف د أ)			
عدد الأسهم القائمة في ٣١ ديسمبر (بالألف)			
صافي الأصول للسهم (ر ع)			
صافي الأصول للسهم (د أ)			

حيث تم تقسيم الأسهم خلال سنة ٢٠١٦ دون عوض مقابل، لغرض احتساب عائد السهم الواحد، يتم التعامل مع التقسيم كما لو كان قد وقع في بداية سنة ٢٠١٥.

٢٣ إلتزامات

(أ) الضمانات

كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان هناك إلتزامات إحتتمالية طارئة لدى الشركة بخصوص ضمانات بنكية وأخرى قدرها صفر دولار أمريكي صفر ريال عماني (٢٠١٥- صفر مليون دولار أمريكي صفر مليون ريال عماني) ضمن سياق الأعمال العادية التي لا يتوقع أن ينشأ عنها أية إلتزامات جوهرية.

(ب) المطالبات

(١) عن الطاقة في وقت مبكر، قدم مقاول خدمات الأعمال الهندسية والمشتريات والبناء (المقاول) إلى الشركة مطالبة مجموعها ٦٩,١ مليون دولار أمريكي (٢٦,٦ مليون ريال عماني) بشأن تمديد الوقت المتعلق بتأخير في توريد الغاز و KV٢٢٠ من الطاقة. رفضت الشركة هذه المطالبة. وناقشت المطالبة في وقت لاحق من خلال عملية تقرير الخبراء، وفي مايو ٢٠١٤، أصدر خبير قراراً بأن المقاول لا يحق لأي إغائة، وبالتالي، يحق للشركة الاحتفاظ بتعويضات خصم لمجمل فترة الطاقة في وقت مبكر. لاحقاً في يوليو ٢٠١٤، رفع المقاول المسألة إلى التحكيم. خلال سنة ٢٠١٥، طلب المقاول إيقاف عملية التحكيم والتفاوض على تسوية ودية مع اتفاقية التسوية النهائية التي وقعت بين الطرفين في ديسمبر ٢٠١٥ مع إجراءات التحكيم تم إنهاؤها. نتيجة لذلك تم حل هذه المسألة بشكل كامل اعتباراً كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

(٢) قدم المقاول في سبتمبر ٢٠١٤ مطالبة ثانية عن التأخير في الطاقة النهائية، يطلب المقاول تمديد الوقت. تم تعديل هذه المطالبة في وقت لاحق من قبل المقاول وإعادة تقديمها في منتصف عام ٢٠١٥، كان المبلغ المطالب به من قبل المقاول يقارب ٦٣ مليون دولار أمريكي مقابل تمديد الوقت بمقدار ٨٦ يوم متصلة في المقام الأول بتقييد الشبكة خلال فترة التكلفة والبناء. عقب المناقشات بين المقاول والشركة، تم تخفيض عدد الأيام المتنازع عليها إلى ٧٧ يوم (٢٠١٥: ١٥ يوم). بالتالي تخفيض المبلغ الى ٥٣ مليون دولار امريكي (٢٠١٥: ٥٢ مليون دولار أمريكي). حالياً، تواصل الشركة بتقييم النزاع حول الطاقة النهائية وتخضع لقدرة المقاول لاثبات حقه بتمديد الوقت، لا تزال الشركة ترى بأن المقاول تأخر في أعماله وإن قيمة المطالبة سيتم تخفيضها أكثر. في حال تبين النتيجة خلاف ذلك، بالتالي ستقوم الشركة في هذه الحالة بإحالة المطالبة إلى الشركة العمانية لشراء الطاقة والمياه (ش.م.ع.م) وتحفظ بموقفها المحايد. وفقاً لذلك ترى الإدارة بأنه لا يتطلب تكوين مخصص في البيانات المالية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة العنقاء للطاقة (ش.م.ع.)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٤ المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة الرئيسيين والمؤسسات التي يمكنهم التأثير على قراراتها المالية والتشغيلية بصورة هامة.

لدى الشركة أرصدة مع هذه الأطراف والتي نتجت عن تعاملات تجارية عادية والتي ترى الإدارة أنها مشابهة لتلك التعاملات التجارية مع أطراف أخرى. بتاريخ بيان المركز المالي كانت الأرصدة المستحقة من / (إلى) الأطراف ذات العلاقة على النحو التالي:

٢٠١٥ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٦ ألف ريال عماني	المستحق إلى أطراف ذات علاقة أطراف ذات علاقة أخرى
١,٥٣٠	٥٨٨	٥,٢٣٩	٢,٠١٤	Phoenix Operation & Maintenance Company LLC
=====	=====	=====	=====	
٢٠١٥ ألف دولار أمريكي	٢٠١٥ ألف ريال عماني	٢٠١٦ ألف دولار أمريكي	٢٠١٦ ألف ريال عماني	معاملات بيان الدخل
١٠٧	٤١	١٠٧	٤١	أتعاب الإدارة محملة من قبل المساهمين:
٦٤	٢٥	٣٢	١٣	Axia Power Holdings
-	-	٣٢	١٢	Chubu Electric Power
٣٢	١٢	٣٢	١٢	JERA Co Inc
١١	٤	١١	٤	Qatar Electricity and Water Company
----	----	----	----	Bahwan Multitec LLC
٢١٤	٨٢	٢١٤	٨٢	
=====	=====	=====	=====	
١٥,٥٩٨	٥,٩٩٧	٢٠,٣٨٩	٧,٨٤٠	تكاليف التشغيل والصيانة
١٧٨	٦٨	-	-	Phoenix Operation & Maintenance Company LLC
----	----	----	----	أطراف ذات علاقة أخرى
١٥,٧٧٦	٦,٠٦٥	٢٠,٣٨٩	٧,٨٤٠	
=====	=====	=====	=====	
٦١٦	٢٣٧	٦٠١	٢٣١	تعويض الإدارة العليا:
١٥	٦	٣٤	١٣	مزايا قصيرة الأجل
----	----	----	----	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦٣١	٢٤٣	٦٣٥	٢٤٤	
=====	=====	=====	=====	

٢٥ الإلتزامات

الإلتزامات الأخرى

أبرمت الشركة إتفاقيات لشراء الغاز الطبيعي مع وزارة النفط والغاز، وحقوق الانتفاع من موقع محطة الطاقة مع حكومة سلطنة عُمان، وتوريد طويل الأجل لقطع غيار توربينات الغاز مع أكتينجيسشافت سيمنز، وخدمات صيانة التوربينات الغازية مع شركة سيمنز عُمان (ش.م.م)، وتشغيل وصيانة مشروع محطة الطاقة المستقلة في صور مع شركة العنقاء للتشغيل والصيانة (ش.م.م).

شركة العنقاء للطاقة (ش م ع ع)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٦ إدارة المخاطر المالية

تتعرض أنشطة الشركة لمجموعة متنوعة من المخاطر المالية بما في ذلك مخاطر أسعار الفائدة ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان. يركز برنامج إدارة المخاطر للشركة على تقلبات الأسواق المالية ويحاول التقليل من التأثيرات السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة وفقاً للسياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة.

عوامل المخاطر المالية

(أ) مخاطر سعر الفائدة

تعرض الشركة لمخاطر التغيرات في أسعار الفائدة في السوق، يتعلق بشكل رئيسي بالتزامات ديون الشركة طويلة الأجل بأسعار فائدة عائمة. لإدارة هذا، تقوم الشركة بإبرام عقود مقايضات سعر الفائدة، حيث توافق الشركة على مقايضة، بفترات زمنية محددة، الفرق بين مبالغ الفائدة بسعر ثابت وبسعر متغير المحسوبة بالرجوع إلى مبلغ رئيسي إعتباري متفق عليه. يتم تصنيف هذه المقايضات لتحوط التزامات الديون المتضمنة. تفاصيل إتفاقيات مقايضة أسعار الفائدة للشركة يتم إظهارها في الإيضاح ١٩.

(ب) مخاطر السيولة

تحتفظ الشركة بسقوف إئتمانية مصرفية معتمدة كافية للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها للدفع، وبالتالي فهي لا تتعرض لمخاطر سيولة كبيرة. يلخص الجدول أدناه استحقاق المطلوبات المالية للشركة غير المضمومة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

٢٠١٦	أقل من ثلاث شهور	من ٣ إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من خمس سنوات	المجموع
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٢٠,٦٨٢	-	-	-	-	٢٠,٦٨٢
٢,٠١٤	-	-	-	-	٢,٠١٤
-	٤٣,٣٩٥	١٧٥,٣٢٧	٣٠٠,٠١٠	٥١٨,٧٣٢	٥١٨,٧٣٢
٢٢,٦٩٦	٤٣,٣٩٥	١٧٥,٣٢٧	٣٠٠,٠١٠	٥٤١,٤٢٨	٥٤١,٤٢٨

دائنون تجاريون وآخرون
المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
القروض والإقتراضات التي تحسب عليها فائدة

٢٠١٥	أقل من ثلاث شهور	من ٣ إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	أكثر من خمس سنوات	المجموع
ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني	ألف ريال عماني
٢٦,٣٨٠	-	-	-	-	٢٦,٣٨٠
٥٨٨	-	-	-	-	٥٨٨
-	٤٤,٢١١	١٧٥,٨٢٧	٣٤٢,٩٠٤	٥٦٢,٩٤٢	٥٦٢,٩٤٢
٢٦,٩٦٨	٤٤,٢١١	١٧٥,٨٢٧	٣٤٢,٩٠٤	٥٨٩,٩١٠	٥٨٩,٩١٠

دائنون تجاريون وآخرون
المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة
القروض والإقتراضات التي تحسب عليها فائدة

شركة العنقاء للطاقة (ش م ع ع)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٦ تابع إدارة المخاطر المالية

(ب)تابع مخاطر السيولة

٢٠١٦	أقل من ثلاث شهور ألف دولار أمريكي	من ٣ إلى ١٢ شهر ألف دولار أمريكي	من سنة إلى ٥ سنوات ألف دولار أمريكي	أكثر من خمس سنوات ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
دائنون تجاريون وآخرون المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة القروض والإقتراضات التي تحسب عليها فائدة	٥٣,٧٨٤ ٥,٢٣٩ -	- - ١١٢,٨٦٠	- - ٤٥٥,٩٨٦	- - ٧٨٠,٢٦٠	٥٣,٧٨٤ ٥,٢٣٩ ١,٣٤٠,١٠٦
	٥٩,٠٢٣	١١٢,٨٦٠	٤٥٥,٩٨٦	٧٨٠,٢٦٠	١,٤٠٨,١٢٩
٢٠١٥	أقل من ثلاث شهور ألف دولار أمريكي	من ٣ إلى ١٢ شهر ألف دولار أمريكي	من سنة إلى ٥ سنوات ألف دولار أمريكي	أكثر من خمس سنوات ألف دولار أمريكي	المجموع ألف دولار أمريكي
دائنون تجاريون وآخرون المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة القروض والإقتراضات التي تحسب عليها فائدة	٦٨,٦٠٨ ١٥٣٠ -	- - ١١٤,٩٨٤	- - ٤٥٧,٢٨٧	- - ٨٩١,٨١٩	٦٨,٦٠٨ ١,٥٣٠ ١,٤٦٤,٠٩٠
	٧٠,١٣٨	١١٤,٩٨٤	٤٥٧,٢٨٧	٨٩١,٨١٩	١,٥٣٤,٢٢٨

(ج)مخاطر العملة

إن غالبية معاملات الشركة بالعملة الأجنبية تتم في الريال العماني واليورو. بما أن الريال العماني مرتبط بالدولار الأمريكي بالتالي فليس من المتوقع أن يكون للمعاملات أي مخاطر عملة هامة. لقد أبرمت الشركة عقود العملات الأجنبية للأجله للتحوط من مخاطر سعر صرف اليورو الناشئة عن بعض المدفوعات التي يتعين أدائها في اليورو وفقاً لاتفاقها مع شركة سيمنز. يتم إظهار تفاصيلها في الإيضاح ١٩. إن بعض الأرصدة البنكية للشركة نفذت في اليورو. إن الرصيد المصرفي للشركة المنفذ باليورو كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ بلغ ١,٨٦١ ألف دولار أمريكي (٧٠٦ ألف ريال عماني) (٢٠١٥: ٢,١٦٩ ألف دولار أمريكي (٨٣٤ ألف ريال عماني)). في حال أن سعر الصرف بين اليورو والريال العماني يتقلب بمقدار $\pm ٥\%$ ، فإن التأثير على نتائج الشركة سيكون ٩٣ ألف دولار أمريكي (٣٦ ألف ريال عماني) (٢٠١٥: ١٠٩ ألف دولار أمريكي ٤٢ ألف ريال عماني).

(د)إدارة رأس المال

تقوم الشركة بإدارة هيكلية رأسمالها وإجراء التعديلات عليها، على ضوء التغييرات في الظروف الإقتصادية. من أجل الحفاظ أو تعديل هيكلية رأس المال، يجوز للشركة تعديل دفعة توزيعات الأرباح إلى المساهمين وعائد رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة. لم يتم إجراء أية تغييرات في الأغراض، السياسات أو العمليات خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦.

شركة العنقاء للطاقة (ش م ع ع)

إيضاحات حول البيانات المالية

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦

٢٧ القيمة العادلة للأدوات المالية

الأدوات المالية تشمل الموجودات المالية والمطلوبات المالية والمشتقات.

تتكون الموجودات المالية من النقدية في الصندوق والأرصدة لدى البنوك والمدينون الآخرون. تتكون المطلوبات المالية من القروض والإقتراضات التي تحسب عليها فائدة والدائنون. تتكون المشتقات من ترتيبات مقايضات أسعار الفائدة وعقود العملات الأجنبية الآجلة.

القيم العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن قيمها الدفترية. يتم تقييم المشتقات بالقيمة العادلة مع الإشارة إلى اقتباس أسعار الوسطاء / التجار.

٢٨ أرقام المقارنة

لقد تم إعادة تصنيف بعض الأرقام المقابلة من سنة ٢٠١٥ لتتماشى مع عرض السنة الحالية. إن عملية إعادة التصنيف هذه لا تعتبر جوهرياً كما لا تؤثر على صافي الربح أو حقوق المساهمين اللذين تم بيانهما سابقاً.